

KEREIS 4 IMPACT

Siren : 923347421

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

EXERCICE du 01/01/2025 au 31/12/2025

Table des matières

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat (en liste)	6
Compte de résultat (suite).....	7
Changement de réglementation comptable	9
Règles et méthodes comptables	10
Variation des fonds propres	11
Créances et dettes	12
Compte de résultat par origine et destination	13
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	14
Tableau de rapprochement des charges	15
Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger	16

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

BILAN ACTIF

	2025			2024
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, droits, valeurs similaires				
Immobilisations incorp. en cours, avances et acomptes				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres	134 493		134 493	85 027
Autres filtres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 091		1 091	4 842
TOTAL III	135 585		135 585	89 870
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	135 585		135 585	89 870

BILAN PASSIF

	2025	2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Total situation nette</i>		
Fonds propres consommables	127 889	82 270
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<i>Total autres fonds associatifs</i>	127 889	82 270
TOTAL I	127 889	82 270
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 696	7 600
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	7 696	7 600
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	135 585	89 870

COMPTE DE RESULTAT

	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	404 381	462 624
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	404 381	462 624
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	404 381	462 624
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	407 953	470 319
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	407 953	470 319
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(3 572)	(7 695)
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et dépréciations		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie	3 572	7 695
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	3 572	7 695
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 572	7 695
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2025	2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	407 953	470 319
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	407 953	470 319
EXCEDENT OU DEFICIT		

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2025	2024
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Présentation générale

Société : KEREIS 4 IMPACT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Chiffres clés :

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euro
- Total du Bilan : 135 585€
- Résultat avant répartition : Néant

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels du fonds de dotation KEREIS 4 IMPACT.

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06, d'application obligatoire à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, s'applique aux comptes annuels. Il introduit notamment une nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression de la technique du transfert de charges. Il retient également la modernisation de la nomenclature du plan comptable et de la présentation des états financiers.

La société n'identifie pas de conséquences significatives des dispositions du règlement sur les comptes antérieurs. En conséquence le bilan et le compte de résultat de la période N-1 sont ceux arrêtés et publiés.

Règles et méthodes comptables

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2022-04 modifiant le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evènements postérieurs à compter de la clôture

Néant

Disponibilités

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale et comprennent un compte bancaire et des OPCVMs.

Fonds propres

Les fonds propres comprennent les fonds propres consommables pour 127 889€.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration du Fonds de Dotation ne perçoivent ni rémunération, ni avantage en nature.

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables	82 270		450 000	404 381	127 889
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	82 270		450 000	404 381	127 889

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
<i>Total actif circulant</i>				
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES				
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	7 696	7 696			7 600
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	7 696	7 696			7 600
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
Produits par origine				
1 - Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - Produits non liés à la générosité du public				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	404 381		462 624	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - Subventions et autres concours publics				
4 - Reprises sur provisions et dépréciations				
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
Total	404 381		462 624	
Charges par destination				
1 - Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	284 400		384 237	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	106 618		69 848	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - Frais de fonctionnement	16 935		16 234	
4 - Dotations aux provisions et dépréciations				
5 - Impôts sur les bénéfices				
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice				
Total	407 953		470 319	
Excédent ou déficit	(3 572)		(7 695)	

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

	Exercice N		Exercice N-1	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
Produits par origine				
1 - Contributions volontaires liés à la générosité du public				
- Bénévolat				
- Prestation en nature				
- Dons en nature				
2 - Contributions volontaires non liés à la générosité du public	404 381		462 624	
3 - Concours publics en nature				
- Prestation en nature				
- Dons en nature				
Total	404 381		462 624	
Charges par origine				
1 - Contributions volontaires aux missions sociales				
- Réalisées en France	284 400		384 237	
- Réalisées à l'étranger	106 618		69 848	
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3 - Contributions volontaires au fonctionnement				
Total	391 018		454 085	

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT DES CHARGES

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales				Frais de recherche		Frais de fonctionn- ement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Total compte de résultat
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		de fonds						
	Par l'orga- -nisme	Verse- -ments à d'autres organisme	Par l'orga- -nisme	Verse- -ments à d'autres organisme	Générosité du public	Autres ressou- -rces					
Achat de marchandises	284 400		106 618				16 935				16 935
Varation de stock											
Autres achats et charges externes											
Aides financières											
Impôts, taxes et versements assimilés											
Salaires et traitements											
Charges sociales											
Dotations aux amortissements et dépréciations											
Dotations aux provisions											
Report en fonds dédiés											
Autres charges											
Charges financières											
Charges exceptionnelles											
- Réalisées en France	284 400		106 618				16 935				407 953
Participations des salariés aux résultats											
Impôts sur les bénéfices											
Total											

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

Conformément à l'article 434-4 du règlement ANC n°2022-04, l'état synthétique de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice 2025 est reproduit ci-dessous :

Etat du contributeur	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant total des avantages et des ressources
Italie	25/09/2025	KEREIS ITALIA	Dotation	Direct	Virement	5 000€
Espagne	24/09/2025	KEREIS SOLUTIONS IBERIA	Dotation	Direct	Virement	5 000€
Belgique	23/09/2025	RGF HOLDING	Dotation	Direct	Virement	5 000€
					TOTAL	15 000€